

**FP AZUR**

Société par actions simplifiée au capital de 10 000,00 euros  
1 Avenue du Général de Gaulle, Tour HYFIVE, 92800 Puteaux  
839 874 617 RCS Nanterre  
(La « **Société** »)

---

**PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE  
DU 15 JUIN 2026**

---

**Affectation du résultat 2024**

[...]

**DEUXIEME DECISION**

***Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024***

L'Associé Unique, après avoir constaté que les comptes annuels de l'exercice écoulé se soldent par un bénéfice de 1 529 199 euros, décide d'affecter intégralement comme suit :

- « Report à nouveau » antérieur : 550 264 euros
- « Réserve légale » antérieure : 0 euro
- Résultat de l'exercice : 1 529 199 euros
  
- Affectation au compte « Report à nouveau » : 1 529 199 euros

A l'issue de cette affectation, le compte « report à nouveau » s'élèvera à la somme positive de 2 079 463 euros.

**TROISIEME DECISION**

***Distribution des dividendes de la Société***

En application de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Associée Unique constate qu'au cours des trois derniers exercices, la Société n'a procédé à aucune distribution de dividendes.

[...]

**QUINZIEME DECISION**

***Pouvoir pour les formalités***

L'Associé Unique confère tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait certifié conforme du procès-verbal des présentes délibérations à l'effet d'accomplir toutes formalités légales de publicité.

\* \*  
\*

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par l'Associé Unique et répertorié sur le registre des décisions de l'Associé Unique.

*Extrait certifié conforme par le président*

Signé par :

*Gaëtan Dubuisson*

FF28290C54B241B...

**GYMSPA**

Représentée par M. Gaëtan DUBUISSON

**SASU FP AZUR**

**11 TER Rue BERGERET**

**95290 L'ISLE ADAM  
FRANCE**

**Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024**



Certifié conformes par le président

Signé par :  
*Gaëtan Dubuisson*  
FF28290C54B241B...

FP AZUR

du 01/01/2024 au 31/12/2024

Comptes annuels

|                    |   |
|--------------------|---|
| Bilan actif        | 4 |
| Bilan passif       | 5 |
| Compte de résultat | 6 |

Annexe comptable

|                                       |   |
|---------------------------------------|---|
| Annexe au bilan et compte de résultat | 9 |
|---------------------------------------|---|

# COMPTES ANNUELS

**- BILAN ACTIF -**

FP AZUR

du 01/01/2024 au 31/12/2024

|                                                              | N                |                  |                  | N-1              |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                              | Brut             | Amort. et        | Net              |                  |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                      |                  |                  |                  |                  |
| Capital souscrit non appelé                                  |                  |                  |                  |                  |
| Immobilisations incorporelles (1)                            |                  |                  |                  |                  |
| Frais d'établissement                                        |                  |                  |                  |                  |
| Frais de développement                                       |                  |                  |                  |                  |
| Concessions, brevets et droits similaires                    | 56 000           | 51 333           | 4 667            | 12 667           |
| Fonds commercial                                             | 701 194          |                  | 701 194          | 701 194          |
| Autres immobilisations incorporelles                         |                  |                  |                  |                  |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles        |                  |                  |                  |                  |
| Immobilisations corporelles                                  |                  |                  |                  |                  |
| Terrains                                                     |                  |                  |                  |                  |
| Constructions                                                | 4 694 683        | 1 222 046        | 3 472 637        | 3 676 463        |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |                  |                  |                  |                  |
| Autres immobilisations corporelles                           | 2 273 658        | 1 159 394        | 1 114 264        | 569 125          |
| Immobilisations en cours                                     | 33 000           |                  | 33 000           |                  |
| Avances et acomptes                                          |                  |                  |                  |                  |
| Immobilisations financières (2)                              |                  |                  |                  |                  |
| Participations évaluées selon méthode équivalence            |                  |                  |                  |                  |
| Autres participations                                        |                  |                  |                  |                  |
| Créances rattachées à participations                         |                  |                  |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                                    |                  |                  |                  |                  |
| Prêts                                                        |                  |                  |                  |                  |
| Autres immobilisations financières                           | 285 277          |                  | 285 277          | 266 607          |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                | <b>8 043 813</b> | <b>2 432 773</b> | <b>5 611 039</b> | <b>5 226 055</b> |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                       |                  |                  |                  |                  |
| Stocks                                                       |                  |                  |                  |                  |
| Matières premières et approvisionnements                     |                  |                  |                  |                  |
| En cours de production de biens                              |                  |                  |                  |                  |
| En cours de production de services                           |                  |                  |                  |                  |
| Produits intermédiaires et finis                             |                  |                  |                  |                  |
| Marchandises                                                 |                  |                  |                  |                  |
| Avances et acomptes versés sur commandes                     |                  |                  |                  | 1 826            |
| Créances (3)                                                 |                  |                  |                  |                  |
| Clients et comptes rattachés                                 | 513 988          | 382 691          | 131 297          | 114 836          |
| Autres créances                                              | 196 619          |                  | 196 619          | 138 403          |
| Capital souscrit et appelé, non versé                        |                  |                  |                  |                  |
| Trésorerie                                                   |                  |                  |                  |                  |
| Valeurs mobilières de placement                              |                  |                  |                  |                  |
| Disponibilités                                               | 309 238          |                  | 309 238          | 265 094          |
| Comptes de régularisation                                    |                  |                  |                  |                  |
| Charges constatées d'avance                                  | 70 507           |                  | 70 507           | 81 570           |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                 | <b>1 090 351</b> | <b>382 691</b>   | <b>707 660</b>   | <b>601 730</b>   |
| Frais d'émissions d'emprunt à étaler                         | 27 574           |                  | 27 574           |                  |
| Primes de remboursement des obligations                      |                  |                  |                  |                  |
| Ecarts de conversion actif                                   |                  |                  |                  |                  |
| <b>TOTAL ACTIF GENERAL</b>                                   | <b>9 161 738</b> | <b>2 815 464</b> | <b>6 346 274</b> | <b>5 827 785</b> |
| Renvois:                                                     |                  |                  |                  |                  |
| (1) Dont droit au bail :                                     |                  |                  | 267 180,00       | 267 180,00       |
| (2) Dont part à moins d'un an :                              |                  |                  |                  |                  |
| (3) Dont part à plus d'un an :                               |                  |                  | 459 228,00       | 134 757,00       |

## - BILAN PASSIF -

FP AZUR

du 01/01/2024 au 31/12/2024

|                                                                       | N                | N-1               |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                               |                  |                   |
| Capital social ou individuel (dont versé: 10 000,00 )                 | 10 000           | 10 000            |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                                |                  |                   |
| Ecarts de réévaluation                                                |                  |                   |
| Réserve légale                                                        |                  |                   |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                |                  |                   |
| Réserves réglementées                                                 |                  |                   |
| Autres réserves                                                       |                  |                   |
| Report à nouveau                                                      | 550 264          | -4 248 969        |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)                            | 1 529 199        | 299 232           |
| <b>Situation Nette</b>                                                | <b>2 089 463</b> | <b>-3 939 736</b> |
| Subventions d'investissement                                          |                  |                   |
| Provisions réglementées                                               |                  |                   |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                         | <b>2 089 463</b> | <b>-3 939 736</b> |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                           |                  |                   |
| Produit des émissions de titres participatifs                         |                  |                   |
| Avances conditionnées                                                 |                  |                   |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                     |                  |                   |
| <b>PROVISIONS</b>                                                     |                  |                   |
| Provisions pour risques                                               |                  |                   |
| Provisions pour charges                                               |                  |                   |
| <b>TOTAL PROVISIONS</b>                                               |                  |                   |
| <b>DETTES (1)</b>                                                     |                  |                   |
| Emprunts obligataires convertibles                                    |                  |                   |
| Autres emprunts obligataires                                          | 2 258            |                   |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)            | 2 927 882        | 2 191 643         |
| Emprunts et dettes financières divers (3)                             | 440 491          | 6 646 018         |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                      |                  |                   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                              | 468 408          | 487 944           |
| Dettes fiscales et sociales                                           | 332 905          | 319 731           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                       |                  |                   |
| Autres dettes                                                         | 52 500           | 83 212            |
| <b>Comptes de régularisation</b>                                      |                  |                   |
| Produits constatés d'avance                                           | 32 366           | 38 974            |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                   | <b>4 256 811</b> | <b>9 767 522</b>  |
| Ecarts de conversion passif                                           |                  |                   |
| <b>TOTAL PASSIF GENERAL</b>                                           | <b>6 346 274</b> | <b>5 827 785</b>  |
| Renvois :                                                             |                  |                   |
| (1) Dettes :                                                          |                  |                   |
| à plus d'un an                                                        | 2 115 622,00     | 1 730 199,00      |
| à moins d'un an                                                       | 2 141 189,00     | 8 037 323,00      |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque : |                  |                   |
| (3) Dont emprunts participatifs :                                     |                  |                   |

## - COMPTE DE RESULTAT -

FP AZUR

du 01/01/2024 au 31/12/2024

|                                                                          |                  |        | N                | N-1              |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|--------|------------------|------------------|
| Produits d'exploitation                                                  | France           | Export |                  |                  |
| Ventes de marchandises                                                   | 248 824          |        | 248 824          | 154 986          |
| Production vendue - biens                                                |                  |        |                  |                  |
| Production vendue - services                                             | 5 805 576        |        | 5 805 576        | 4 810 300        |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                            | <b>6 054 400</b> |        | <b>6 054 400</b> | <b>4 965 286</b> |
| Production stockée                                                       |                  |        |                  |                  |
| Production immobilisée                                                   |                  |        |                  |                  |
| Subventions d'exploitation                                               |                  |        |                  |                  |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges         |                  |        | 20 015           | 14 126           |
| Autres produits                                                          |                  |        | 3 624            | 12 838           |
| <b>Total des produits d'exploitation I (1)</b>                           |                  |        | <b>6 078 039</b> | <b>4 992 250</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                            |                  |        |                  |                  |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                      |                  |        | 163 573          | 110 457          |
| Variation de stock (marchandises)                                        |                  |        |                  |                  |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                |                  |        |                  |                  |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)            |                  |        |                  |                  |
| Autres achats et charges externes (3)                                    |                  |        | 2 167 602        | 2 222 668        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                    |                  |        | 78 535           | 66 272           |
| Salaires et traitements                                                  |                  |        | 613 584          | 621 472          |
| Charges sociales                                                         |                  |        | 170 798          | 164 398          |
| Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortiss... |                  |        | 476 232          | 508 759          |
| Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provisio... |                  |        |                  |                  |
| Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux provisi... |                  |        | 292 854          | 89 837           |
| Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux prov... |                  |        |                  |                  |
| Autres charges                                                           |                  |        | 321 962          | 283 034          |
| <b>Total des charges d'exploitations II (2)</b>                          |                  |        | <b>4 285 141</b> | <b>4 066 898</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                  |                  |        | <b>1 792 898</b> | <b>925 353</b>   |
| <b>Opérations en commun</b>                                              |                  |        |                  |                  |
| Bénéfice attribué ou perte transférée III                                |                  |        |                  |                  |
| Perte supportée ou bénéfice transféré IV                                 |                  |        |                  |                  |
| <b>Produits Financiers</b>                                               |                  |        |                  |                  |
| Produits financiers de participations (5)                                |                  |        |                  |                  |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobil... |                  |        |                  |                  |
| Autres intérêts et produits assimilés (5)                                |                  |        |                  |                  |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                         |                  |        |                  |                  |
| Différences positives de change                                          |                  |        |                  |                  |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement            |                  |        |                  |                  |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                                 |                  |        |                  |                  |

- COMPTE DE RESULTAT -

FP AZUR

du 01/01/2024 au 31/12/2024

|                                                                   | N                | N-1             |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|
| <b>Charges Financières</b>                                        |                  |                 |
| Dotations financières aux amortissements et provisions            |                  |                 |
| Intérêts et charges assimilées (6)                                | 246 174          | 385 936         |
| Différences négatives de change                                   |                  |                 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |                  |                 |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                         | <b>246 174</b>   | <b>385 936</b>  |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>                              | <b>-246 174</b>  | <b>-385 936</b> |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> | <b>1 546 724</b> | <b>539 417</b>  |
| <b>Produits Exceptionnels</b>                                     |                  |                 |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                  | 77 685           | 20 450          |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                  | 3 167            | 1 433           |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                  |                  |                 |
| <b>Total des produits Exceptionnels VI</b>                        | <b>80 852</b>    | <b>21 883</b>   |
| <b>Charges Exceptionnelles</b>                                    |                  |                 |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                 | 22 265           | 23 391          |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                 |                  | 11 000          |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions        |                  | 227 676         |
| <b>Total des charges exceptionnelles VII</b>                      | <b>22 265</b>    | <b>262 067</b>  |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)</b>                             | <b>58 586</b>    | <b>-240 184</b> |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise          |                  |                 |
| Impôts sur les bénéfices                                          | 76 111           |                 |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                          | <b>1 529 199</b> | <b>299 232</b>  |
| Renvois:                                                          |                  |                 |
| (1) dont produits d'exploitation sur exercices antérieurs :       |                  |                 |
| (2) dont charges d'exploitation sur exercices antérieurs :        |                  |                 |
| (3) dont crédit-bail mobilier :                                   |                  |                 |
| (3) dont crédit-bail immobilier :                                 |                  |                 |
| (5) dont produits concernant les entreprises liées :              |                  |                 |
| (6) dont intérêts concernant les entreprises liées :              |                  |                 |
|                                                                   | 209 459,00       | 311 698,00      |

## ANNEXE COMPTABLE

FP AZUR

du 01/01/2024 au 31/12/2024

# FP AZUR

## Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 6 346 274€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 1 529 199€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

### Faits caractéristiques de l'exercice :

#### Évènements principaux :

L'associé unique a, par décision du 19/07/2024, procédé à une reconstitution des capitaux propres par incorporation de créance pour un montant de 4.500.000 euros.

#### Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement n° 2023-08 du 22 novembre 2023 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels.

Les règles ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

FP AZUR

du 01/01/2024 au 31/12/2024

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT :

ACTIF

Immobilisations :

- Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

- Principaux Mouvements de l'exercice :

| Immobilisations                         | Valeur brute<br>début<br>exercice | +<br>Réévaluations | +<br>Acquisitions | -<br>Virements | -<br>Cessions/rebuts | Valeur brute fin<br>exercice |
|-----------------------------------------|-----------------------------------|--------------------|-------------------|----------------|----------------------|------------------------------|
| Frais établissement et développement    | -                                 | -                  | -                 | -              | -                    | -                            |
| Autres immobilisations incorporelles    | 757 194                           | -                  | -                 | -              | -                    | 757 194                      |
| Total Immobilisations Incorporelles (I) | 757 194                           | -                  | -                 | -              | -                    | 757 194                      |

FP AZUR

du 01/01/2024 au 31/12/2024

| Immobilisations                                             | Valeur brute<br>début<br>exercice | +<br>Réévaluations | +<br>Acquisitions | -<br>Virements | -<br>Cessions/rebuts | Valeur brute fin<br>exercice |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------|-------------------|----------------|----------------------|------------------------------|
| Constructions                                               | 4 664 278                         | -                  | 30 405            | -              | -                    | 4 694 683                    |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | -                                 | -                  | -                 | -              | -                    | -                            |
| Installations générales, agencements, aménagements divers   | 378 633                           | -                  | 713 030           | -              | -                    | 1 091 663                    |
| Matériel de transport                                       | -                                 | -                  | -                 | -              | -                    | -                            |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                | 1 120 580                         | -                  | 61 415            | -              | -                    | 1 181 995                    |
| Emballages récupérables et divers                           | -                                 | -                  | -                 | -              | -                    | -                            |
| Immobilisations corporelles en cours                        | -                                 | -                  | 631 000           | 598 000        | -                    | 33 000                       |
| Avances et acomptes                                         | -                                 | -                  | -                 | -              | -                    | -                            |
| Total Immobilisations Corporelles (II)                      | 6 163 491                         | -                  | 1 435 850         | 598 000        | -                    | 7 001 341                    |

| Immobilisations                                    | Valeur brute<br>début<br>exercice | +             | +                | -              | -               | Valeur brute fin<br>exercice |
|----------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------|------------------|----------------|-----------------|------------------------------|
|                                                    |                                   | Réévaluations | Acquisitions     | Virements      | Cessions/rebuts |                              |
| Participations                                     | -                                 | -             | -                | -              | -               | -                            |
| Créances rattachées à<br>des Participations        | -                                 | -             | -                | -              | -               | -                            |
| Autres Titres<br>Immobilisés                       | -                                 | -             | -                | -              | -               | -                            |
| Prêts et autres<br>immobilisations<br>financières  | 266 607                           | -             | 19 170           | -              | 500             | 285 277                      |
| <b>Total Immobilisations<br/>Financières (III)</b> | <b>266 607</b>                    | <b>-</b>      | <b>19 170</b>    | <b>-</b>       | <b>500</b>      | <b>285 277</b>               |
| <b>TOTAUX (I+II+III)</b>                           | <b>7 187 292</b>                  | <b>-</b>      | <b>1 455 021</b> | <b>598 000</b> | <b>500</b>      | <b>8 043 813</b>             |

FP AZUR  
du 01/01/2024 au 31/12/2024

• Amortissements :

| Amortissements                                               | Début<br>exercice | +<br>Amortissement | -<br>Reprise | Fin<br>exercice |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|--------------|-----------------|
| Frais établissement et développement (Total I)               | -                 | -                  | -            | -               |
| Autres immobilisations incorporelles (Total II)              | 43 333            | 8 000              | -            | 51 333          |
| Terrains                                                     | -                 | -                  | -            | -               |
| Constructions sur sol propre                                 | -                 | -                  | -            | -               |
| Constructions sur sol d'autrui                               | -                 | -                  | -            | -               |
| Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.        | 987 815           | 234 230            | -            | 1 222 046       |
| Instal. techniques, matériel et outillage industriels        | -                 | -                  | -            | -               |
| Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers | 132 012           | 55 270             | -            | 187 282         |
| Autres immo. corp.- Matériel de transport                    | -                 | -                  | -            | -               |
| Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier  | 798 076           | 174 036            | -            | 972 112         |
| Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers        | -                 | -                  | -            | -               |
| Total Amortissement. Corporelles (Total III)                 | 1 917 903         | 463 537            | -            | 2 381 440       |
| TOTAUX                                                       | 1 961 237         | 471 537            | -            | 2 432 773       |

• Durées d'amortissement :

| Immobilisations         | Mode                 | Durée       |
|-------------------------|----------------------|-------------|
| Constructions           | Linéaire / Dégressif | 20 à 50 ans |
| Matériel et Outillage   | Linéaire / Dégressif | 5 à 10 ans  |
| Matériel de Transport   | Linéaire / Dégressif | 4 à 5 ans   |
| Matériel de Bureau      | Linéaire / Dégressif | 5 à 10 ans  |
| Mobilier                | Linéaire / Dégressif | 10 ans      |
| Installations générales | Linéaire / Dégressif | 10 à 20 ans |

• Précisions sur éléments Actifs immobilisés :

Fonds Commercial :

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur recouvrable du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable. Les dépréciations constatées ne peuvent pas faire l'objet de reprise ultérieure.

FP AZUR

du 01/01/2024 au 31/12/2024

Dépréciations Actif :

| Dépréciation Actif           | Début<br>exercice | +<br>Dépréciation | -<br>Reprise | Fin<br>exercice |
|------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|-----------------|
| Stocks et encours            | -                 | -                 | -            | -               |
| Clients et comptes rattachés | 89 837            | 292 854           | -            | 382 691         |
| Autres Actifs                | -                 | -                 | -            | -               |
| TOTAUX                       | 89 837            | 292 854           | -            | 382 691         |

Produits à Recevoir :

| Produits à recevoir |                                 | Montant |
|---------------------|---------------------------------|---------|
| Intérêts<br>Cours   | Immobilisations Financières     | -       |
|                     | Participation Groupe            | -       |
|                     | Participation Hors Groupe       | -       |
|                     | Clients                         | -       |
|                     | Associés                        | -       |
|                     | Valeurs Mobilières de Placement | -       |
| Autres<br>Produits  | Facture à Établir               | 6 861   |
|                     | RRR à obtenir, Avoir à Recevoir | -       |
|                     | Personnel                       | -       |
|                     | Sécurité Sociale                | 417     |
|                     | État                            | -       |
|                     | Divers                          | -       |
| TOTAL               |                                 | 7 278   |

FP AZUR

du 01/01/2024 au 31/12/2024

État des Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d’inventaire est inférieure à la valeur comptable.

| État des créances                                                                     |                            | Montant Brut | A 1 an<br>au plus | A plus<br>d'un an |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------|-------------------|-------------------|
| Créances rattachées à des participations                                              |                            | -            | -                 | -                 |
| Prêts                                                                                 |                            | -            | -                 | -                 |
| Autres immobilisations financières                                                    |                            | 285 277      | -                 | 285 277           |
| Clients douteux ou litigieux                                                          |                            | 459 228      | -                 | 459 228           |
| Autres créances clients                                                               |                            | 54 759       | 54 759            | -                 |
| Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée |                            | -            | -                 | -                 |
| Personnel et comptes rattachés                                                        |                            | 778          | 778               | -                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                                         |                            | 417          | 417               | -                 |
| État et collectivités Publiques                                                       | Impôts sur les bénéfices   | -            | -                 | -                 |
|                                                                                       | Taxe sur la valeur ajoutée | 90 029       | 90 029            | -                 |
|                                                                                       | Autres impôts et taxes     | -            | -                 | -                 |
|                                                                                       | Divers                     | -            | -                 | -                 |
| Groupe et associés                                                                    |                            | -            | -                 | -                 |
| Débiteurs divers                                                                      |                            | 105 396      | 105 396           | -                 |
| Charges constatées d'avance                                                           |                            | 70 507       | 70 507            | -                 |
| TOTAUX                                                                                |                            | 1 066 391    | 321 885           | 744 505           |
| Prêts accordés en cours d'exercice                                                    |                            | -            |                   |                   |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice                                            |                            | -            |                   |                   |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)                         |                            | -            |                   |                   |

Valeur Mobilières de placement et trésorerie :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

| Trésorerie                          | N       | N-1     |
|-------------------------------------|---------|---------|
| Valeur mobilière de placement (VMP) | -       | -       |
| Banques                             | 309 238 | 265 094 |
| TOTAL                               | 309 238 | 265 094 |

FP AZUR

du 01/01/2024 au 31/12/2024

Charges Constatées d'Avance :

| Libellé                     | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|-----------------------------|--------------|-----------|--------------|
| Charges constatées d'avance | 70 506       |           |              |
| TOTAL                       | 70 506       |           |              |

PASSIF

Capitaux propres :

| Composition du capital social                                       | Nombre | Valeur nominale |
|---------------------------------------------------------------------|--------|-----------------|
| Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice | 10 000 | 1,00            |
| Actions ou parts émises pendant l'exercice                          | 0      |                 |
| Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions             |        | 0               |
| Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice      | 10 000 | 1,00            |

| Libellé                              | Solde ouverture | Affectation résultat | + Variations | - Variations | Solde clôture |
|--------------------------------------|-----------------|----------------------|--------------|--------------|---------------|
| Capital Social                       | 10 000          |                      | 4 500 000    | - 4 500 000  | 10 000        |
| Réserve légale                       | -               |                      |              |              | -             |
| Réserves statutaires, contractuelles | -               |                      |              |              | -             |
| Réserves réglementées                | -               |                      |              |              | -             |
| Autres réserves                      | -               |                      |              |              | -             |
| Report à nouveau                     | -4 248 969      | 299 232              | 4 500 000    |              | 550 264       |
| Résultat de l'exercice               | 299 232         | - 299 232            |              |              | 1 529 199     |

FP AZUR  
du 01/01/2024 au 31/12/2024

Engagement retraite :

Le montant des engagements en matière de retraite n'a pas été retranscrit dans la présente car celui-ci est non significatif.

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

| État des dettes                                                                | Montant Brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A + 5 ans |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------|--------------|-----------|
| Emprunts obligataires convertibles                                             | -            | -              | -            | -         |
| Autres emprunts obligataires                                                   | 2 258        | 2 258          | -            | -         |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine | -            | -              | -            | -         |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine | 2 927 882    | 812 260        | 1 864 490    | 251 133   |
| Emprunts et dettes financières divers                                          | -            | -              | -            | -         |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                              | 468 408      | 468 408        | -            | -         |
| Personnel et comptes rattachés                                                 | 35 336       | 35 336         | -            | -         |
| Sécurité sociale et autres organismes                                          | 60 166       | 60 166         | -            | -         |
| Impôts sur les bénéfices                                                       | 76 111       | 76 111         | -            | -         |
| T.V.A                                                                          | 155 232      | 155 232        | -            | -         |
| Obligations cautionnées                                                        | -            | -              | -            | -         |
| Autres impôts et taxes                                                         | 6 060        | 6 060          | -            | -         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                | -            | -              | -            | -         |
| Groupe et associés                                                             | 440 491      | 440 491        | -            | -         |
| Autres dettes                                                                  | 52 500       | 52 500         | -            | -         |
| Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie                  | -            | -              | -            | -         |
| Produits constatés d'avance                                                    | 32 366       | 32 366         | -            | -         |
| TOTAUX                                                                         | 4 256 811    | 2 141 189      | 1 864 490    | 251 133   |
| Dont Emprunts souscrits en cours d'exercice                                    | 1 360 000    |                |              |           |
| Dont Emprunts remboursés en cours d'exercice                                   | 623 762      |                |              |           |
| Dont Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques     | 440 491      |                |              |           |

FP AZUR

du 01/01/2024 au 31/12/2024

Charges à Payer :

| Charges à Payer |                                           | Montant |
|-----------------|-------------------------------------------|---------|
| Congés payés    | Congés payés                              | -       |
|                 | Charges sociales                          | -       |
|                 | Charges fiscales                          | -       |
| Intérêts Courus | Emprunts et Dettes                        | 2 258   |
|                 | Dettes participations Groupes             | -       |
|                 | Dettes participations Hors Groupe         | -       |
|                 | Dettes sociétés en participation          | -       |
|                 | Fournisseurs                              | -       |
|                 | Associés                                  | -       |
|                 | Banques                                   | -       |
|                 | Concours bancaires courants               | -       |
| Autres Charges  | Factures à recevoir                       | 104 274 |
|                 | Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir | -       |
|                 | Participations des salariés               | -       |
|                 | Personnel                                 | -       |
|                 | Organismes Sociaux                        | 1 892   |
|                 | Autres charges fiscales                   | -       |
|                 | Divers                                    | -       |
| TOTAL           |                                           | 108 424 |

Produits constatés d’avance :

| Libellé            | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|--------------------|--------------|-----------|--------------|
| PCA - Californie   | 12 302,98    |           |              |
| PCA - Riquier      | 4 055,18     |           |              |
| PCA - La Plaine    | 5 237,30     |           |              |
| PCA - Jean Medecin | 10 770,49    |           |              |

FP AZUR

du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMPTE DE RÉSULTAT

Chiffre d'affaires :

|                          | CA HT France | CA HT Export | CA HT Total |
|--------------------------|--------------|--------------|-------------|
| Marchandises             | 248 824      | -            | 248 824     |
| Production de biens      | -            | -            | -           |
| Productions de services  | 5 805 576    | -            | 5 805 576   |
| Chiffre d'affaires total | 6 054 400    | -            | 6 054 400   |

Transferts de charges :

|                       | Exercice N | Exercice N-1 |
|-----------------------|------------|--------------|
| Transferts de charges | 20 015     | 14 126       |

Résultat Financier :

|                                                                          | Exercice N | Exercice N-1 |
|--------------------------------------------------------------------------|------------|--------------|
| Produits Financiers de Participations                                    | -          | -            |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | -          | -            |
| Autres intérêts et produits assimilés                                    | -          | -            |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                         | -          | -            |
| Différences positives de change                                          | -          | -            |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement            | -          | -            |
| Total Produits Financiers                                                | -          | -            |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                | -          | -            |
| Différence négative de changes sur les créances et dettes financières    | -          | -            |
| Intérêts et charges assimilées                                           | 246 174    | 385 936      |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement           | -          | -            |
| Total charges financières                                                | 246 174    | 385 936      |
| Résultat financier                                                       | -246 174   | -385 936     |

FP AZUR

du 01/01/2024 au 31/12/2024

Résultat Exceptionnel :

|                                                            | Exercice N    | Exercice N-1    |
|------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|
| Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion    | 77 685        | 20 450          |
| Produits Exceptionnels sur opération en capital            | 3 167         | 1 433           |
| Reprise pour provisions pour risques et charges            | -             | -               |
| <b>Total produits exceptionnels</b>                        | <b>80 852</b> | <b>21 883</b>   |
| Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion   | 22 265        | 23 391          |
| Charges Exceptionnelle sur opération en capital            | -             | 11 000          |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | -             | 227 676         |
| <b>Total charges exceptionnelles</b>                       | <b>22 265</b> | <b>262 067</b>  |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                               | <b>58 586</b> | <b>-240 184</b> |

Le produit exceptionnel de 77 685 euros correspond au suite d'un contrôle de TVA. Ce produit correspond à une erreur de comptabilisation en 2021 des rejets de prélèvements des abonnements clients. Les rejets TTC étaient imputés directement sur le CA sans retraitement de la TVA collectée.

Impôts sur les sociétés :

La société bénéficie de déficit fiscaux antérieur d'un montant de 4 039 057 euros.

Compte tenue de ces éléments l'Impôt sur les Société 2024 est de 76 111 euros.

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

|                                       | CAC           |
|---------------------------------------|---------------|
| Mission de contrôle légal des comptes | 10 000        |
| Autres prestations                    | 3 500         |
| <b>TOTAUX</b>                         | <b>13 500</b> |

FP AZUR

du 01/01/2024 au 31/12/2024

Autres Informations Spécifiques :

Identité de la société mère consolidante :

La société rentre dans le champ de consolidation des comptes sociaux avec pour autre entité(s) :

- 1- PHGC, SIREN 805 087 145, 32 avenue George V 75008 Paris (tête de groupe)
- 2- GYMSPA, SIREN 450 091 350, Tour PB 5 1 Avenue du Général de Gaulle 92800 Puteaux et ses filiales
- 3- SCI PH GRIMALDI, 11 ter rue Bergeret 95290 L'Isle Adam,
- 4- SONSEM, SIREN 830 474 581, 11 ter rue Bergeret 95290 L'Isle Adam,
- 5- MNC, 539932566, La Feuilleraie 24750 Trelissac
- 6- FINEMAT, SIREN 837 976 224, 11 ter rue Bergeret 95290 L'Isle Adam,

Effectif moyen :

L'effectif moyen est de :

| Catégorie                         | Effectif Moyen |
|-----------------------------------|----------------|
| Cadres                            |                |
| Agents de maîtrise et techniciens | 19             |
| Ouvriers                          |                |
| TOTAL                             | 19             |

Engagements Financiers donnés et reçus :

| Type Engagement                                                                  | Engagement donné | Engagement reçu |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|
| Montant des créances cédées non échues, y compris les effets escomptés non échus |                  |                 |
| Avals et cautions                                                                |                  | 1 628 574       |
| Garantie d'actifs et de passifs                                                  |                  |                 |
| Clauses de retour à meilleure fortune                                            |                  |                 |
| Engagements pris en matière de pensions                                          |                  |                 |
| Autres engagements donnés                                                        |                  |                 |
|                                                                                  |                  |                 |
| Dont concernant les dirigeants                                                   |                  |                 |
| Dont concernant les filiales                                                     |                  |                 |
| Dont concernant les participations                                               |                  |                 |
| Dont concernant les autres entreprises liées                                     |                  |                 |

FP AZUR

du 01/01/2024 au 31/12/2024

Engagements de dettes assorties de sûretés réelles :

| Montant garanti                                        |           |
|--------------------------------------------------------|-----------|
| Emprunts obligataires convertibles                     |           |
| Autres emprunts obligataires                           |           |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 1 678 574 |
| Emprunts et dettes financières diverses                |           |

Engagement de Crédit-Bail :

- Tableaux des engagements de crédit-bail :

| Type Crédit-Bail                               | Redevances Payées |              | Redevances Restant à payer |              |              |            | Valeur Résiduelle |
|------------------------------------------------|-------------------|--------------|----------------------------|--------------|--------------|------------|-------------------|
|                                                | De l'exercice     | Cumulées     | A - 1 an                   | De 1 à 5 ans | A + de 5 ans | Total      |                   |
| Terrain                                        | 0,00              | 0,00         | 0,00                       | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00              |
| Constructions                                  | 0,00              | 0,00         | 0,00                       | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00              |
| Installations Techniques Matériel et Outillage | 196 303,48        | 1 206 510,56 | 127 986,84                 | 177 097,14   | 0,00         | 305 083,98 | 13 934,00         |
| Autres Immobilisations Corporelles             | 0,00              | 0,00         | 0,00                       | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00              |
| TOTAUX                                         | 196 303,48        | 1 206 510,56 | 127 986,84                 | 177 097,14   | 0,00         | 305 083,98 | 13 934,00         |



## **FP AZUR S.A.S.U**

Société par actions simplifiée unipersonnelle

111, Rue de Bergeret  
95 290 L'ISLE D'ADAM

---

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2024

---

RCS Evry n° 480 581 479 – Capital social de 300.000,00 €  
Siège social : 5 rue Florence Arthaud– 91300 MASSY - N° de TVA : FR 81 480 581 4 79  
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre sous le numéro 140129240001  
Société de Commissariat aux Comptes inscrite près la Cours d'Appel de Paris

# FP AZUR S.A.S.U

Société par actions simplifiée unipersonnelle

111, Rue de Bergeret

95 290 L'ISLE D'ADAM

---

## RAPPORT DU COMMISSAIRE

### AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

---

Aux membres de l'Assemblée,

#### I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FP AZUR S.A.S.U, relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2024 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

## **II. FONDAMENT**

### **1. Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### **2. Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01 janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

## **III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **IV. VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

## **V. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LA GOUVERNANCE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

## **VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société. Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de

cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Massy le 25 juin 2025

**Cyril PREVOT**  
**Commissaire aux comptes**



**STAX**  
Société de Commissariat aux Comptes  
5, Rue Florence Arthaud - 91300 MASSY  
01.64.47.57.95 - [contact@stax.fr](mailto:contact@stax.fr)  
SAS au capital de 300.000,00 €  
480 581 479 00031 RCS EVRY



**SASU FP AZUR**

**11 TER Rue BERGERET**

**95290 L'ISLE ADAM  
FRANCE**

**Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024**



# - SOMMAIRE -

FP AZUR

du 01/01/2024 au 31/12/2024

---

## Comptes annuels

|                    |   |
|--------------------|---|
| Bilan actif        | 4 |
| Bilan passif       | 5 |
| Compte de résultat | 6 |

## Annexe comptable

|                                       |   |
|---------------------------------------|---|
| Annexe au bilan et compte de résultat | 9 |
|---------------------------------------|---|

## COMPTES ANNUELS

# - BILAN ACTIF -

FP AZUR

du 01/01/2024 au 31/12/2024

|                                                              | N                |                  |                  | N-1              |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                              | Brut             | Amort. et        | Net              |                  |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                      |                  |                  |                  |                  |
| Capital souscrit non appelé                                  |                  |                  |                  |                  |
| Immobilisations incorporelles (1)                            |                  |                  |                  |                  |
| Frais d'établissement                                        |                  |                  |                  |                  |
| Frais de développement                                       |                  |                  |                  |                  |
| Concessions, brevets et droits similaires                    | 56 000           | 51 333           | 4 667            | 12 667           |
| Fonds commercial                                             | 701 194          |                  | 701 194          | 701 194          |
| Autres immobilisations incorporelles                         |                  |                  |                  |                  |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles        |                  |                  |                  |                  |
| Immobilisations corporelles                                  |                  |                  |                  |                  |
| Terrains                                                     |                  |                  |                  |                  |
| Constructions                                                | 4 694 683        | 1 222 046        | 3 472 637        | 3 676 463        |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |                  |                  |                  |                  |
| Autres immobilisations corporelles                           | 2 273 658        | 1 159 394        | 1 114 264        | 569 125          |
| Immobilisations en cours                                     | 33 000           |                  | 33 000           |                  |
| Avances et acomptes                                          |                  |                  |                  |                  |
| Immobilisations financières (2)                              |                  |                  |                  |                  |
| Participations évaluées selon méthode équivalence            |                  |                  |                  |                  |
| Autres participations                                        |                  |                  |                  |                  |
| Créances rattachées à participations                         |                  |                  |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                                    |                  |                  |                  |                  |
| Prêts                                                        |                  |                  |                  |                  |
| Autres immobilisations financières                           | 285 277          |                  | 285 277          | 266 607          |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                | <b>8 043 813</b> | <b>2 432 773</b> | <b>5 611 039</b> | <b>5 226 055</b> |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                       |                  |                  |                  |                  |
| Stocks                                                       |                  |                  |                  |                  |
| Matières premières et approvisionnements                     |                  |                  |                  |                  |
| En cours de production de biens                              |                  |                  |                  |                  |
| En cours de production de services                           |                  |                  |                  |                  |
| Produits intermédiaires et finis                             |                  |                  |                  |                  |
| Marchandises                                                 |                  |                  |                  |                  |
| Avances et acomptes versés sur commandes                     |                  |                  |                  | 1 826            |
| Créances (3)                                                 |                  |                  |                  |                  |
| Clients et comptes rattachés                                 | 513 988          | 382 691          | 131 297          | 114 836          |
| Autres créances                                              | 196 619          |                  | 196 619          | 138 403          |
| Capital souscrit et appelé, non versé                        |                  |                  |                  |                  |
| Trésorerie                                                   |                  |                  |                  |                  |
| Valeurs mobilières de placement                              |                  |                  |                  |                  |
| Disponibilités                                               | 309 238          |                  | 309 238          | 265 094          |
| Comptes de régularisation                                    |                  |                  |                  |                  |
| Charges constatées d'avance                                  | 70 507           |                  | 70 507           | 81 570           |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                 | <b>1 090 351</b> | <b>382 691</b>   | <b>707 660</b>   | <b>601 730</b>   |
| Frais d'émissions d'emprunt à étaler                         | 27 574           |                  | 27 574           |                  |
| Primes de remboursement des obligations                      |                  |                  |                  |                  |
| Ecarts de conversion actif                                   |                  |                  |                  |                  |
| <b>TOTAL ACTIF GENERAL</b>                                   | <b>9 161 738</b> | <b>2 815 464</b> | <b>6 346 274</b> | <b>5 827 785</b> |
| Renvois:                                                     |                  |                  |                  |                  |
| (1) Dont droit au bail :                                     |                  |                  | 267 180,00       | 267 180,00       |
| (2) Dont part à moins d'un an :                              |                  |                  |                  |                  |
| (3) Dont part à plus d'un an :                               |                  |                  | 459 228,00       | 134 757,00       |

## - BILAN PASSIF -

FP AZUR

du 01/01/2024 au 31/12/2024

|                                                                       | N                | N-1               |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                               |                  |                   |
| Capital social ou individuel (dont versé: 10 000,00 )                 | 10 000           | 10 000            |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                                |                  |                   |
| Ecarts de réévaluation                                                |                  |                   |
| Réserve légale                                                        |                  |                   |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                |                  |                   |
| Réserves réglementées                                                 |                  |                   |
| Autres réserves                                                       |                  |                   |
| Report à nouveau                                                      | 550 264          | -4 248 969        |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)                            | 1 529 199        | 299 232           |
| <b>Situation Nette</b>                                                | <b>2 089 463</b> | <b>-3 939 736</b> |
| Subventions d'investissement                                          |                  |                   |
| Provisions réglementées                                               |                  |                   |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                         | <b>2 089 463</b> | <b>-3 939 736</b> |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                           |                  |                   |
| Produit des émissions de titres participatifs                         |                  |                   |
| Avances conditionnées                                                 |                  |                   |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                     |                  |                   |
| <b>PROVISIONS</b>                                                     |                  |                   |
| Provisions pour risques                                               |                  |                   |
| Provisions pour charges                                               |                  |                   |
| <b>TOTAL PROVISIONS</b>                                               |                  |                   |
| <b>DETTES (1)</b>                                                     |                  |                   |
| Emprunts obligataires convertibles                                    |                  |                   |
| Autres emprunts obligataires                                          | 2 258            |                   |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)            | 2 927 882        | 2 191 643         |
| Emprunts et dettes financières divers (3)                             | 440 491          | 6 646 018         |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                      |                  |                   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                              | 468 408          | 487 944           |
| Dettes fiscales et sociales                                           | 332 905          | 319 731           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                       |                  |                   |
| Autres dettes                                                         | 52 500           | 83 212            |
| <b>Comptes de régularisation</b>                                      |                  |                   |
| Produits constatés d'avance                                           | 32 366           | 38 974            |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                   | <b>4 256 811</b> | <b>9 767 522</b>  |
| Ecarts de conversion passif                                           |                  |                   |
| <b>TOTAL PASSIF GENERAL</b>                                           | <b>6 346 274</b> | <b>5 827 785</b>  |
| Renvois :                                                             |                  |                   |
| (1) Dettes :                                                          |                  |                   |
| à plus d'un an                                                        | 2 115 622,00     | 1 730 199,00      |
| à moins d'un an                                                       | 2 141 189,00     | 8 037 323,00      |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque : |                  |                   |
| (3) Dont emprunts participatifs :                                     |                  |                   |

## - COMPTE DE RESULTAT -

FP AZUR

du 01/01/2024 au 31/12/2024

|                                                                          |                  |        | N                | N-1              |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|--------|------------------|------------------|
| Produits d'exploitation                                                  | France           | Export |                  |                  |
| Ventes de marchandises                                                   | 248 824          |        | 248 824          | 154 986          |
| Production vendue - biens                                                |                  |        |                  |                  |
| Production vendue - services                                             | 5 805 576        |        | 5 805 576        | 4 810 300        |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                            | <b>6 054 400</b> |        | <b>6 054 400</b> | <b>4 965 286</b> |
| Production stockée                                                       |                  |        |                  |                  |
| Production immobilisée                                                   |                  |        |                  |                  |
| Subventions d'exploitation                                               |                  |        |                  |                  |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges         |                  |        | 20 015           | 14 126           |
| Autres produits                                                          |                  |        | 3 624            | 12 838           |
| <b>Total des produits d'exploitation I (1)</b>                           |                  |        | <b>6 078 039</b> | <b>4 992 250</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                            |                  |        |                  |                  |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                      |                  |        | 163 573          | 110 457          |
| Variation de stock (marchandises)                                        |                  |        |                  |                  |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                |                  |        |                  |                  |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)            |                  |        |                  |                  |
| Autres achats et charges externes (3)                                    |                  |        | 2 167 602        | 2 222 668        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                    |                  |        | 78 535           | 66 272           |
| Salaires et traitements                                                  |                  |        | 613 584          | 621 472          |
| Charges sociales                                                         |                  |        | 170 798          | 164 398          |
| Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortiss... |                  |        | 476 232          | 508 759          |
| Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provisio... |                  |        |                  |                  |
| Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux provisi... |                  |        | 292 854          | 89 837           |
| Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux prov... |                  |        |                  |                  |
| Autres charges                                                           |                  |        | 321 962          | 283 034          |
| <b>Total des charges d'exploitations II (2)</b>                          |                  |        | <b>4 285 141</b> | <b>4 066 898</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                  |                  |        | <b>1 792 898</b> | <b>925 353</b>   |
| <b>Opérations en commun</b>                                              |                  |        |                  |                  |
| Bénéfice attribué ou perte transférée III                                |                  |        |                  |                  |
| Perte supportée ou bénéfice transféré IV                                 |                  |        |                  |                  |
| <b>Produits Financiers</b>                                               |                  |        |                  |                  |
| Produits financiers de participations (5)                                |                  |        |                  |                  |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobil... |                  |        |                  |                  |
| Autres intérêts et produits assimilés (5)                                |                  |        |                  |                  |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                         |                  |        |                  |                  |
| Différences positives de change                                          |                  |        |                  |                  |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement            |                  |        |                  |                  |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                                 |                  |        |                  |                  |

## - COMPTE DE RESULTAT -

FP AZUR

du 01/01/2024 au 31/12/2024

|                                                                   | N                | N-1             |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|
| <b>Charges Financières</b>                                        |                  |                 |
| Dotations financières aux amortissements et provisions            |                  |                 |
| Intérêts et charges assimilées (6)                                | 246 174          | 385 936         |
| Différences négatives de change                                   |                  |                 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |                  |                 |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                         | <b>246 174</b>   | <b>385 936</b>  |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>                              | <b>-246 174</b>  | <b>-385 936</b> |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> | <b>1 546 724</b> | <b>539 417</b>  |
| <b>Produits Exceptionnels</b>                                     |                  |                 |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                  | 77 685           | 20 450          |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                  | 3 167            | 1 433           |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                  |                  |                 |
| <b>Total des produits Exceptionnels VI</b>                        | <b>80 852</b>    | <b>21 883</b>   |
| <b>Charges Exceptionnelles</b>                                    |                  |                 |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                 | 22 265           | 23 391          |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                 |                  | 11 000          |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions        |                  | 227 676         |
| <b>Total des charges exceptionnelles VII</b>                      | <b>22 265</b>    | <b>262 067</b>  |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)</b>                             | <b>58 586</b>    | <b>-240 184</b> |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise          |                  |                 |
| Impôts sur les bénéfices                                          | 76 111           |                 |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                          | <b>1 529 199</b> | <b>299 232</b>  |
| Renvois:                                                          |                  |                 |
| (1) dont produits d'exploitation sur exercices antérieurs :       |                  |                 |
| (2) dont charges d'exploitation sur exercices antérieurs :        |                  |                 |
| (3) dont crédit-bail mobilier :                                   | 209 459,00       | 311 698,00      |
| (3) dont crédit-bail immobilier :                                 |                  |                 |
| (5) dont produits concernant les entreprises liées :              |                  |                 |
| (6) dont intérêts concernant les entreprises liées :              |                  |                 |

## ANNEXE COMPTABLE

# FP AZUR

## Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 6 346 274€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 1 529 199€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

### Faits caractéristiques de l'exercice :

#### Évènements principaux :

L'associé unique a, par décision du 19/07/2024, procédé à une reconstitution des capitaux propres par incorporation de créance pour un montant de 4.500.000 euros.

#### Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement n° 2023-08 du 22 novembre 2023 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels.

Les règles ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

## INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT :

### ACTIF

#### Immobilisations :

- Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

- Principaux Mouvements de l'exercice :

| Immobilisations                                | Valeur brute<br>début<br>exercice | +<br>Réévaluations | +<br>Acquisitions | -<br>Virements | -<br>Cessions/rebuts | Valeur brute fin<br>exercice |
|------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------|-------------------|----------------|----------------------|------------------------------|
| Frais établissement et développement           | -                                 | -                  | -                 | -              | -                    | -                            |
| Autres immobilisations incorporelles           | 757 194                           | -                  | -                 | -              | -                    | 757 194                      |
| <b>Total Immobilisations Incorporelles (I)</b> | <b>757 194</b>                    | <b>-</b>           | <b>-</b>          | <b>-</b>       | <b>-</b>             | <b>757 194</b>               |

| Immobilisations                                                   | Valeur brute<br>début<br>exercice | +         | +                | -              | -        | Valeur brute fin<br>exercice |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------|------------------|----------------|----------|------------------------------|
| Réévaluations                                                     | Acquisitions                      | Virements | Cessions/rebuts  |                |          |                              |
| Constructions                                                     | 4 664 278                         | -         | 30 405           | -              | -        | 4 694 683                    |
| Installations<br>techniques, matériel et<br>outillage industriels | -                                 | -         | -                | -              | -        | -                            |
| Installations générales,<br>agencements,<br>aménagements divers   | 378 633                           | -         | 713 030          | -              | -        | 1 091 663                    |
| Matériel de transport                                             | -                                 | -         | -                | -              | -        | -                            |
| Matériel de bureau et<br>informatique, mobilier                   | 1 120 580                         | -         | 61 415           | -              | -        | 1 181 995                    |
| Emballages<br>récupérables et divers                              | -                                 | -         | -                | -              | -        | -                            |
| Immobilisations<br>corporelles en cours                           | -                                 | -         | 631 000          | 598 000        | -        | 33 000                       |
| Avances et acomptes                                               | -                                 | -         | -                | -              | -        | -                            |
| <b>Total Immobilisations<br/>Corporelles (II)</b>                 | <b>6 163 491</b>                  | <b>-</b>  | <b>1 435 850</b> | <b>598 000</b> | <b>-</b> | <b>7 001 341</b>             |

| Immobilisations                                    | Valeur brute<br>début<br>exercice | +         | +                | -              | -          | Valeur brute fin<br>exercice |
|----------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------|------------------|----------------|------------|------------------------------|
| Réévaluations                                      | Acquisitions                      | Virements | Cessions/rebuts  |                |            |                              |
| Participations                                     | -                                 | -         | -                | -              | -          | -                            |
| Créances rattachées à<br>des Participations        | -                                 | -         | -                | -              | -          | -                            |
| Autres Titres<br>Immobilisés                       | -                                 | -         | -                | -              | -          | -                            |
| Prêts et autres<br>immobilisations<br>financières  | 266 607                           | -         | 19 170           | -              | 500        | 285 277                      |
| <b>Total Immobilisations<br/>Financières (III)</b> | <b>266 607</b>                    | <b>-</b>  | <b>19 170</b>    | <b>-</b>       | <b>500</b> | <b>285 277</b>               |
| <b>TOTAUX (I+II+III)</b>                           | <b>7 187 292</b>                  | <b>-</b>  | <b>1 455 021</b> | <b>598 000</b> | <b>500</b> | <b>8 043 813</b>             |

- Amortissements :

| Amortissements                                               | Début<br>exercice | +<br>Amortissement | -<br>Reprise | Fin<br>exercice  |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|--------------|------------------|
| Frais établissement et développement (Total I)               | -                 | -                  | -            | -                |
| Autres immobilisations incorporelles (Total II)              | 43 333            | 8 000              | -            | 51 333           |
| Terrains                                                     | -                 | -                  | -            | -                |
| Constructions sur sol propre                                 | -                 | -                  | -            | -                |
| Constructions sur sol d'autrui                               | -                 | -                  | -            | -                |
| Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.        | 987 815           | 234 230            | -            | 1 222 046        |
| Instal. techniques, matériel et outillage industriels        | -                 | -                  | -            | -                |
| Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers | 132 012           | 55 270             | -            | 187 282          |
| Autres immo. corp.- Matériel de transport                    | -                 | -                  | -            | -                |
| Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier  | 798 076           | 174 036            | -            | 972 112          |
| Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers        | -                 | -                  | -            | -                |
| Total Amortissement. Corporelles (Total III)                 | 1 917 903         | 463 537            | -            | 2 381 440        |
| <b>TOTAUX</b>                                                | <b>1 961 237</b>  | <b>471 537</b>     | <b>-</b>     | <b>2 432 773</b> |

- Durées d'amortissement :

| Immobilisations         | Mode                 | Durée       |
|-------------------------|----------------------|-------------|
| Constructions           | Linéaire / Dégressif | 20 à 50 ans |
| Matériel et Outillage   | Linéaire / Dégressif | 5 à 10 ans  |
| Matériel de Transport   | Linéaire / Dégressif | 4 à 5 ans   |
| Matériel de Bureau      | Linéaire / Dégressif | 5 à 10 ans  |
| Mobilier                | Linéaire / Dégressif | 10 ans      |
| Installations générales | Linéaire / Dégressif | 10 à 20 ans |

- Précisions sur éléments Actifs immobilisés :

*Fonds Commercial :*

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur recouvrable du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable. Les dépréciations constatées ne peuvent pas faire l'objet de reprise ultérieure.

Dépréciations Actif :

| Dépréciation Actif           | Début<br>exercice | +<br>Dépréciation | -<br>Reprise | Fin<br>exercice |
|------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|-----------------|
| Stocks et encours            | -                 | -                 | -            | -               |
| Clients et comptes rattachés | 89 837            | 292 854           | -            | 382 691         |
| Autres Actifs                | -                 | -                 | -            | -               |
| TOTAUX                       | 89 837            | 292 854           | -            | 382 691         |

Produits à Recevoir :

| Produits à recevoir |                                 | Montant |
|---------------------|---------------------------------|---------|
| Intérêts<br>Cours   | Immobilisations Financières     | -       |
|                     | Participation Groupe            | -       |
|                     | Participation Hors Groupe       | -       |
|                     | Clients                         | -       |
|                     | Associés                        | -       |
|                     | Valeurs Mobilières de Placement | -       |
| Autres<br>Produits  | Facture à Établir               | 6 861   |
|                     | RRR à obtenir, Avoir à Recevoir | -       |
|                     | Personnel                       | -       |
|                     | Sécurité Sociale                | 417     |
|                     | État                            | -       |
|                     | Divers                          | -       |
| TOTAL               |                                 | 7 278   |

## État des Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

| État des créances                                                                     |                            | Montant Brut     | A 1 an<br>au plus | A plus<br>d'un an |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Créances rattachées à des participations                                              |                            | -                | -                 | -                 |
| Prêts                                                                                 |                            | -                | -                 | -                 |
| Autres immobilisations financières                                                    |                            | 285 277          | -                 | 285 277           |
| Clients douteux ou litigieux                                                          |                            | 459 228          | -                 | 459 228           |
| Autres créances clients                                                               |                            | 54 759           | 54 759            | -                 |
| Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée |                            | -                | -                 | -                 |
| Personnel et comptes rattachés                                                        |                            | 778              | 778               | -                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                                         |                            | 417              | 417               | -                 |
| État et collectivités Publiques                                                       | Impôts sur les bénéfices   | -                | -                 | -                 |
|                                                                                       | Taxe sur la valeur ajoutée | 90 029           | 90 029            | -                 |
|                                                                                       | Autres impôts et taxes     | -                | -                 | -                 |
|                                                                                       | Divers                     | -                | -                 | -                 |
| Groupe et associés                                                                    |                            | -                | -                 | -                 |
| Débiteurs divers                                                                      |                            | 105 396          | 105 396           | -                 |
| Charges constatées d'avance                                                           |                            | 70 507           | 70 507            | -                 |
| <b>TOTAUX</b>                                                                         |                            | <b>1 066 391</b> | <b>321 885</b>    | <b>744 505</b>    |
| Prêts accordés en cours d'exercice                                                    |                            | -                |                   |                   |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice                                            |                            | -                |                   |                   |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)                         |                            | -                |                   |                   |

## Valeur Mobilières de placement et trésorerie :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

| Trésorerie                          | N              | N-1            |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Valeur mobilière de placement (VMP) | -              | -              |
| Banques                             | 309 238        | 265 094        |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>309 238</b> | <b>265 094</b> |

Charges Constatées d'Avance :

| Libellé                     | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|-----------------------------|--------------|-----------|--------------|
| Charges constatées d'avance | 70 506       |           |              |
| TOTAL                       | 70 506       |           |              |

PASSIF

Capitaux propres :

| Composition du capital social                                       | Nombre | Valeur nominale |
|---------------------------------------------------------------------|--------|-----------------|
| Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice | 10 000 | 1,00            |
| Actions ou parts émises pendant l'exercice                          | 0      |                 |
| Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions             |        | 0               |
| Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice      | 10 000 | 1,00            |

| Libellé                              | Solde ouverture | Affectation résultat | + Variations | - Variations | Solde clôture |
|--------------------------------------|-----------------|----------------------|--------------|--------------|---------------|
| Capital Social                       | 10 000          |                      | 4 500 000    | - 4 500 000  | 10 000        |
| Réserve légale                       | -               |                      |              |              | -             |
| Réserves statutaires, contractuelles | -               |                      |              |              | -             |
| Réserves réglementées                | -               |                      |              |              | -             |
| Autres réserves                      | -               |                      |              |              | -             |
| Report à nouveau                     | -4 248 969      | 299 232              | 4 500 000    |              | 550 264       |
| Résultat de l'exercice               | 299 232         | - 299 232            |              |              | 1 529 199     |

**Engagement retraite :**

Le montant des engagements en matière de retraite n'a pas été retranscrit dans la présente car celui-ci est non significatif.

**État des Dettes :**

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

| État des dettes                                                                   | Montant Brut     | A 1 an au plus   | De 1 à 5 ans     | A + 5 ans      |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| Emprunts obligataires convertibles                                                | -                | -                | -                | -              |
| Autres emprunts obligataires                                                      | 2 258            | 2 258            | -                | -              |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine    | -                | -                | -                | -              |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine    | 2 927 882        | 812 260          | 1 864 490        | 251 133        |
| Emprunts et dettes financières divers                                             | -                | -                | -                | -              |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                                 | 468 408          | 468 408          | -                | -              |
| Personnel et comptes rattachés                                                    | 35 336           | 35 336           | -                | -              |
| Sécurité sociale et autres organismes                                             | 60 166           | 60 166           | -                | -              |
| Impôts sur les bénéfices                                                          | 76 111           | 76 111           | -                | -              |
| T.V.A                                                                             | 155 232          | 155 232          | -                | -              |
| Obligations cautionnées                                                           | -                | -                | -                | -              |
| Autres impôts et taxes                                                            | 6 060            | 6 060            | -                | -              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                   | -                | -                | -                | -              |
| Groupe et associés                                                                | 440 491          | 440 491          | -                | -              |
| Autres dettes                                                                     | 52 500           | 52 500           | -                | -              |
| Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie                    | -                | -                | -                | -              |
| Produits constatés d'avance                                                       | 32 366           | 32 366           | -                | -              |
| <b>TOTAUX</b>                                                                     | <b>4 256 811</b> | <b>2 141 189</b> | <b>1 864 490</b> | <b>251 133</b> |
| <i>Dont Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>                                | <i>1 360 000</i> |                  |                  |                |
| <i>Dont Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>                               | <i>623 762</i>   |                  |                  |                |
| <i>Dont Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i> | <i>440 491</i>   |                  |                  |                |

## Charges à Payer :

| Charges à Payer        |                                           | Montant        |
|------------------------|-------------------------------------------|----------------|
| <i>Congés payés</i>    | Congés payés                              | -              |
|                        | Charges sociales                          | -              |
|                        | Charges fiscales                          | -              |
| <i>Intérêts Courus</i> | Emprunts et Dettes                        | 2 258          |
|                        | Dettes participations Groupes             | -              |
|                        | Dettes participations Hors Groupe         | -              |
|                        | Dettes sociétés en participation          | -              |
|                        | Fournisseurs                              | -              |
|                        | Associés                                  | -              |
|                        | Banques                                   | -              |
|                        | Concours bancaires courants               | -              |
| <i>Autres Charges</i>  | Factures à recevoir                       | 104 274        |
|                        | Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir | -              |
|                        | Participations des salariés               | -              |
|                        | Personnel                                 | -              |
|                        | Organismes Sociaux                        | 1 892          |
|                        | Autres charges fiscales                   | -              |
|                        | Divers                                    | -              |
| <b>TOTAL</b>           |                                           | <b>108 424</b> |

## Produits constatés d'avance :

| Libellé            | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|--------------------|--------------|-----------|--------------|
| PCA - Californie   | 12 302,98    |           |              |
| PCA - Riquier      | 4 055,18     |           |              |
| PCA - La Plaine    | 5 237,30     |           |              |
| PCA - Jean Medecin | 10 770,49    |           |              |

## COMPTE DE RÉSULTAT

### Chiffre d'affaires :

|                                 | CA HT France     | CA HT Export | CA HT Total      |
|---------------------------------|------------------|--------------|------------------|
| Marchandises                    | 248 824          | -            | 248 824          |
| Production de biens             | -                | -            | -                |
| Productions de services         | 5 805 576        | -            | 5 805 576        |
| <b>Chiffre d'affaires total</b> | <b>6 054 400</b> | <b>-</b>     | <b>6 054 400</b> |

### Transferts de charges :

|                       | Exercice N | Exercice N-1 |
|-----------------------|------------|--------------|
| Transferts de charges | 20 015     | 14 126       |

### Résultat Financier :

|                                                                          | Exercice N      | Exercice N-1    |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Produits Financiers de Participations                                    | -               | -               |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | -               | -               |
| Autres intérêts et produits assimilés                                    | -               | -               |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                         | -               | -               |
| Différences positives de change                                          | -               | -               |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement            | -               | -               |
| <b>Total Produits Financiers</b>                                         | <b>-</b>        | <b>-</b>        |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                | -               | -               |
| Différence négative de changes sur les créances et dettes financières    | -               | -               |
| Intérêts et charges assimilées                                           | 246 174         | 385 936         |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement           | -               | -               |
| <b>Total charges financières</b>                                         | <b>246 174</b>  | <b>385 936</b>  |
| <b>Résultat financier</b>                                                | <b>-246 174</b> | <b>-385 936</b> |

**Résultat Exceptionnel :**

|                                                            | Exercice N    | Exercice N-1    |
|------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|
| Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion    | 77 685        | 20 450          |
| Produits Exceptionnels sur opération en capital            | 3 167         | 1 433           |
| Reprise pour provisions pour risques et charges            | -             | -               |
| <b>Total produits exceptionnels</b>                        | <b>80 852</b> | <b>21 883</b>   |
| Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion   | 22 265        | 23 391          |
| Charges Exceptionnelle sur opération en capital            | -             | 11 000          |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | -             | 227 676         |
| <b>Total charges exceptionnelles</b>                       | <b>22 265</b> | <b>262 067</b>  |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                               | <b>58 586</b> | <b>-240 184</b> |

Le produit exceptionnel de 77 685 euros correspond au suite d'un contrôle de TVA. Ce produit correspond à une erreur de comptabilisation en 2021 des rejets de prélèvements des abonnements clients. Les rejets TTC étaient imputés directement sur le CA sans retraitement de la TVA collectée.

**Impôts sur les sociétés :**

La société bénéficie de déficit fiscaux antérieur d'un montant de 4 039 057 euros.

Compte tenue de ces éléments l'Impôt sur les Société 2024 est de 76 111 euros.

**Honoraires du Commissaire aux Comptes :**

|                                       | CAC           |
|---------------------------------------|---------------|
| Mission de contrôle légal des comptes | 10 000        |
| Autres prestations                    | 3 500         |
| <b>TOTAUX</b>                         | <b>13 500</b> |

Autres Informations Spécifiques :

Identité de la société mère consolidante :

La société rentre dans le champ de consolidation des comptes sociaux avec pour autre entité(s) :

- 1- PHGC, SIREN 805 087 145, 32 avenue George V 75008 Paris (tête de groupe)
- 2- GYMSPA, SIREN 450 091 350, Tour PB 5 1 Avenue du Général de Gaulle 92800 Puteaux et ses filiales
- 3- SCI PH GRIMALDI, 11 ter rue Bergeret 95290 L'Isle Adam,
- 4- SONSEM, SIREN 830 474 581, 11 ter rue Bergeret 95290 L'Isle Adam,
- 5- MNC, 539932566, La Feuilleraie 24750 Trelissac
- 6- FINEMAT, SIREN 837 976 224, 11 ter rue Bergeret 95290 L'Isle Adam,

Effectif moyen :

L'effectif moyen est de :

| Catégorie                         | Effectif Moyen |
|-----------------------------------|----------------|
| Cadres                            |                |
| Agents de maîtrise et techniciens | 19             |
| Ouvriers                          |                |
| TOTAL                             | 19             |

Engagements Financiers donnés et reçus :

| Type Engagement                                                                  | Engagement donné | Engagement reçu |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|
| Montant des créances cédées non échues, y compris les effets escomptés non échus |                  |                 |
| Avals et cautions                                                                |                  | 1 628 574       |
| Garantie d'actifs et de passifs                                                  |                  |                 |
| Clauses de retour à meilleure fortune                                            |                  |                 |
| Engagements pris en matière de pensions                                          |                  |                 |
| Autres engagements donnés                                                        |                  |                 |
|                                                                                  |                  |                 |
| Dont concernant les dirigeants                                                   |                  |                 |
| Dont concernant les filiales                                                     |                  |                 |
| Dont concernant les participations                                               |                  |                 |
| Dont concernant les autres entreprises liées                                     |                  |                 |

## Engagements de dettes assorties de sûretés réelles :

|                                                        | Montant garanti |
|--------------------------------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles                     |                 |
| Autres emprunts obligataires                           |                 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 1 678 574       |
| Emprunts et dettes financières diverses                |                 |

## Engagement de Crédit-Bail :

## • Tableaux des engagements de crédit-bail :

| Type Crédit-Bail                               | Redevances Payées |                     | Redevances Restant à payer |                   |              |                   | Valeur Résiduelle |
|------------------------------------------------|-------------------|---------------------|----------------------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|
|                                                | De l'exercice     | Cumulées            | A - 1 an                   | De 1 à 5 ans      | A + de 5 ans | Total             |                   |
| Terrain                                        | 0,00              | 0,00                | 0,00                       | 0,00              | 0,00         | 0,00              | 0,00              |
| Constructions                                  | 0,00              | 0,00                | 0,00                       | 0,00              | 0,00         | 0,00              | 0,00              |
| Installations Techniques Matériel et Outillage | 196 303,48        | 1 206 510,56        | 127 986,84                 | 177 097,14        | 0,00         | 305 083,98        | 13 934,00         |
| Autres Immobilisations Corporelles             | 0,00              | 0,00                | 0,00                       | 0,00              | 0,00         | 0,00              | 0,00              |
| <b>TOTAUX</b>                                  | <b>196 303,48</b> | <b>1 206 510,56</b> | <b>127 986,84</b>          | <b>177 097,14</b> | <b>0,00</b>  | <b>305 083,98</b> | <b>13 934,00</b>  |